

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	750	900	△ 150
受取基本財産利息収益	750	900	△ 150
特定資産運用益	8,989	8,775	214
受取特定預金利息収益	8,989	8,775	214
受取補助金等	51,350,166	51,507,965	△ 157,799
受取市運営費等補助金	51,350,166	51,507,965	△ 157,799
【事業収益計】	【 254,300,196】	【 256,441,022】	【△ 2,140,826】
【スポーツ教室事業収益】	【 2,126,650】	【 1,799,500】	【 327,150】
スポーツ教室受取参加費	2,126,650	1,799,500	327,150
【財団自主事業収益】	【 1,516,400】	【 1,401,000】	【 115,400】
財団自主事業収益	1,516,400	1,401,000	115,400
【体協活動支援事業収益】	【 10,210,000】	【 10,210,000】	【 0】
受取体協市補助金	9,656,000	9,656,000	0
受取体協会費	554,000	554,000	0
【指定管理事業収益計】	【 227,896,494】	【 225,947,753】	【 1,948,741】
(11施設指定管理事業収益)	(227,896,494)	(177,630,831)	(50,265,663)
11施設・指定管理受託料	147,212,171	130,876,346	16,335,825
11施設・自主事業収益	2,969,350	67,200	2,902,150
11施設・受取使用料	72,698,230	43,126,032	29,572,198
11施設・その他収益	5,016,743	3,561,253	1,455,490
(茜浜パーク指定管理事業収入)	(0)	(23,005,499)	(△ 23,005,499)
茜浜パーク指定管理受託料	0	10,000,000	△ 10,000,000
茜浜パーク自主事業収益	0	1,243,000	△ 1,243,000
茜浜パーク受取使用料	0	11,314,900	△ 11,314,900
茜浜パークその他収益	0	447,599	△ 447,599
(芝園指定管理事業収入)	(0)	(25,311,423)	(△ 25,311,423)
芝園指定管理料収入	0	3,823,780	△ 3,823,780
芝園自主事業収入	0	1,728,100	△ 1,728,100
芝園使用料収入	0	19,006,013	△ 19,006,013
芝園その他収入	0	753,530	△ 753,530
【市その他施設管理事業収益】	【 11,922,431】	【 11,591,252】	【 331,179】
市その他施設管理受託料	11,553,943	11,233,000	320,943
市駐車場施設管理受託料	368,488	358,252	10,236
【雑収益】	【 628,221】	【 5,491,517】	【△ 4,863,296】
受取利息	14,647	14,423	224
その他の雑収益	613,574	5,477,094	△ 4,863,520
【経常収益計】	【 305,660,101】	【 307,958,662】	【△ 2,298,561】
(2) 経常費用			
< 事業費 >	< 245,785,137 >	< 232,776,297 >	< 13,008,840 >
【スポーツ教室事業費】	【 2,194,294】	【 2,855,500】	【△ 661,206】
ｽﾎﾟｰﾂ教室・諸謝金	1,365,000	1,824,020	△ 459,020
ｽﾎﾟｰﾂ教室・会場使用料	103,295	93,800	9,495
ｽﾎﾟｰﾂ教室・消耗品費	510,876	752,969	△ 242,093
ｽﾎﾟｰﾂ教室・保険料	117,280	136,570	△ 19,290
ｽﾎﾟｰﾂ教室・雑費	97,843	48,141	49,702
【財団自主事業費】	【 2,194,059】	【 966,257】	【 1,227,802】

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
自主事業・諸謝金	276,000	34,813	241,187
自主事業・使用料	298,982	52,117	246,865
自主事業・消耗品費	1,319,661	684,646	635,015
自主事業・保険料	106,297	93,710	12,587
自主事業・雑費	193,119	100,971	92,148
【市体育協会事業費】	【 10,210,000】	【 10,210,000】	【 0】
体協・管理運営費	3,911,168	4,119,515	△ 208,347
体協・市民総体事業費	2,685,832	2,248,485	437,347
体協・県民体育大会事業費	3,163,000	3,492,000	△ 329,000
市体育・スポーツ少年団事	450,000	350,000	100,000
(指定管理事業費計)	(218,696,715)	(206,333,510)	(12,363,205)
【11施設指定管理事業費】	【 218,696,715】	【 170,249,857】	【 48,446,858】
(11施設指管・人件費)	(73,354,414)	(51,079,815)	(22,274,599)
11施設・給料手当	15,365,542	12,146,736	3,218,806
11施設・賃金	53,788,437	35,635,046	18,153,391
11施設・法定福利費	2,727,773	2,023,753	704,020
11施設・福利厚生費	1,172,662	1,034,280	138,382
11施設・中退金掛金	300,000	240,000	60,000
(11施設指管・維持管理費)	(142,422,451)	(119,010,433)	(23,412,018)
11施設・委託費	73,880,513	65,558,375	8,322,138
11施設・光熱水費	33,983,472	29,885,361	4,098,111
11施設・消耗品費	7,199,271	6,447,374	751,897
11施設・修繕費	11,616,305	4,200,563	7,415,742
11施設・燃料費	485,381	459,850	25,531
11施設・保険料	1,290,100	1,215,210	74,890
11施設・通信運搬費	1,142,594	968,587	174,007
11施設・賃借料	3,173,073	3,112,893	60,180
11施設・検査料	51,960	53,250	△ 1,290
11施設・工事費	1,644,889	2,684,850	△ 1,039,961
11施設・雑費	153,193	98,920	54,273
11施設・租税公課	7,801,700	4,325,200	3,476,500
(11施設指管・自主事業費)	(2,919,850)	(159,609)	(2,760,241)
11施設・自事諸謝金	795,500	33,000	762,500
11施設・自事会場使用料	711,430	17,880	693,550
11施設・自事消耗品費	1,255,137	68,739	1,186,398
11施設・自事保険料	126,640	5,000	121,640
11施設・自事雑費	31,143	34,990	△ 3,847
【茜浜パーク指定管理事業費】	【 0】	【 18,018,328】	【△ 18,018,328】
(茜浜パ指管・人件費)	(0)	(7,859,331)	(△ 7,859,331)
茜浜パ・賃金	0	7,585,508	△ 7,585,508
茜浜パ・法定福利費	0	58,684	△ 58,684
茜浜パ・福利厚生費	0	215,139	△ 215,139
(茜浜パ指管・維持管理費)	(0)	(8,989,047)	(△ 8,989,047)
茜浜パ・委託費	0	6,295,495	△ 6,295,495
茜浜パ・光熱水費	0	613,490	△ 613,490
茜浜パ・消耗品費	0	676,777	△ 676,777
茜浜パ・修繕費	0	143,505	△ 143,505
茜浜パ・燃料費	0	63,464	△ 63,464
茜浜パ・保険料	0	75,300	△ 75,300
茜浜パ・通信運搬費	0	172,856	△ 172,856
茜浜パ・賃借料	0	39,060	△ 39,060
茜浜パ・雑費	0	2,100	△ 2,100
茜浜パ・租税公課	0	907,000	△ 907,000
(茜浜パ指管・自主事業費)	(0)	(1,169,950)	(△ 1,169,950)
茜浜パ・自事消耗品費	0	660,690	△ 660,690
茜浜パ・自事保険料	0	34,600	△ 34,600

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
茜浜パ・自事使用料	0	471,200	△ 471,200
茜浜パ・自事雑費	0	3,460	△ 3,460
【芝園フェス指定管理事業費】	【 0】	【 18,065,325】	【△ 18,065,325】
(芝園指管・人件費)	(0)	(11,780,917)	(△ 11,780,917)
芝園・給料手当	0	3,114,870	△ 3,114,870
芝園・賃金	0	7,865,884	△ 7,865,884
芝園・法定福利費	0	523,718	△ 523,718
芝園・福利厚生費	0	216,445	△ 216,445
芝園・中退金掛金	0	60,000	△ 60,000
(芝園指管・維持管理費)	(0)	(4,702,850)	(△ 4,702,850)
芝園・委託費	0	435,684	△ 435,684
芝園・光熱水費	0	2,899,582	△ 2,899,582
芝園・消耗品費	0	410,974	△ 410,974
芝園・修繕費	0	14,490	△ 14,490
芝園・保険料	0	88,970	△ 88,970
芝園・通信運搬費	0	85,150	△ 85,150
芝園・租税公課	0	768,000	△ 768,000
(芝園指管・自主事業費)	(0)	(1,581,558)	(△ 1,581,558)
芝園・自事諸謝金	0	785,000	△ 785,000
芝園・自事消耗品費	0	237,288	△ 237,288
芝園・自事保険料	0	154,330	△ 154,330
芝園・自事使用料	0	385,140	△ 385,140
芝園・自事雑費	0	19,800	△ 19,800
【その他施設管理事業費】	【 10,334,548】	【 10,251,504】	【 83,044】
(その他施設・人件費)	(6,639,944)	(7,104,380)	(△ 464,436)
その他施設・賃金	6,412,171	6,822,176	△ 410,005
その他施設・法定福利費	80,779	59,156	△ 21,623
その他施設・福利厚生費	146,994	223,048	△ 76,054
(その他施設維持管理費)	(3,694,604)	(3,147,124)	(547,480)
その他施設・委託費	3,058,560	2,599,275	△ 459,285
その他施設・光熱水費	36,469	40,218	△ 3,749
その他施設維持費消耗品費	12,575	105,147	△ 92,572
その他施設・燃料費	0	2,484	△ 2,484
その他施設・租税公課	587,000	400,000	△ 187,000
減価償却費	1,232,521	1,276,126	△ 43,605
リース資産減価償却額	316,008	0	△ 316,008
構築物減価償却額	0	2	△ 2
車輛運搬具減価償却額	99,656	134,897	△ 35,241
什器備品減価償却額	816,857	1,141,227	△ 324,370
引当金繰入額	923,000	883,400	△ 39,600
退職給与引当金繰入額	923,000	883,400	△ 39,600
< 管理費 >	< 56,251,454 >	< 53,906,755 >	< 2,344,699 >
管理費・役員報酬	8,720,738	8,859,467	△ 138,729
管理費・給料手当	44,273,526	42,933,230	△ 1,340,296
管理費・福利厚生費	938,069	500,000	△ 438,069
管理費・研修費	143,005	43,566	△ 99,439
管理費・委託費	648,000	210,000	△ 438,000
管理費・消耗品費	293,157	293,682	△ 525
管理費・旅費交通費	27,769	17,910	△ 9,859
管理費・通信運搬費	21,574	34,065	△ 12,491
管理費・負担金	434,070	144,530	△ 289,540
管理費・会議費	106,469	118,037	△ 11,568
管理費・交際費	278,447	374,572	△ 96,125
管理費・雑費	81,405	95,398	△ 13,993
管理費・保険料	185,225	182,298	△ 2,927

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費・租税公課	100,000	100,000	0
〔経常費用計〕	〔 302,036,591〕	〔 286,683,052〕	〔 15,353,539〕
当期経常増減額	3,623,510	21,275,610	△ 17,652,100
2. 経常外増減の部			
寄付金	734,400	904,392	△ 169,992
市への寄付	734,400	904,392	△ 169,992
経常外費用計	734,400	904,392	△ 169,992
当期経常外増減額	△ 734,400	△ 904,392	169,992
法人税等	551,100	1,155,900	△ 604,800
当期一般正味財産増減額	2,338,010	19,215,318	△ 16,877,308
一般正味財産期首残高	86,403,426	67,188,108	19,215,318
前期繰越正味財産額	86,403,426	67,188,108	19,215,318
一般正味財産期末残高	88,741,436	86,403,426	2,338,010
II 指定正味財産増減の部			
正味財産期末残高	88,741,436	86,403,426	2,338,010

平成26年度 正味財産増減計算書内訳表
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計						収益事業等会計			法人会計	合 計
	公1 スポーツ推進事 業	公2 体育協会事業	公3 施設管理事業		共 通	小 計	他1 地域振興 事業	他2 その他 事業	小 計		
			11施設	その他施設							
1 一般正味財産増減の部											
1. 経常増減の部											
(1) 経常収益											
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0				750	750
基本財産受取利息										750	750
特定資産運用益	0	0	0	0	8,989	8,989				0	8,989
特定資産受取利息					8,989	8,989					8,989
事業収益	3,643,050	0	222,879,751	11,922,431	0	238,445,232	0	0	0	0	238,445,232
スポーツ推進事業収益	3,643,050					3,643,050					3,643,050
施設管理事業収益	0	0	222,879,751	11,922,431	0	234,802,182					234,802,182
指定管理料収益			147,212,171			147,212,171					147,212,171
施設管理委託事業収益				11,922,431		11,922,431					11,922,431
施設使用料収益			72,698,230			72,698,230					72,698,230
指定管理自主事業収益			2,969,350			2,969,350					2,969,350
その他の雑収益						0	5,630,317	5,630,317			5,630,317
受取補助金等	19,110,880	14,532,455	0	0	6,110,670	39,754,005				21,252,161	61,006,166
地方公共団体補助金	19,110,880	14,532,455			6,110,670	39,754,005				21,252,161	61,006,166
民間団体補助金						0					0
受取会費	0	554,000	0	0	0	554,000				0	554,000
体育協会会費		554,000				554,000					554,000
雑収益	0	0	0	0	14,647	14,647				0	14,647
雑収益					14,647	14,647					14,647
経常収益計	22,753,930	15,086,455	222,879,751	11,922,431	6,134,306	278,776,873	0	5,630,317	5,630,317	21,252,911	305,660,101
(2) 経常費用											
事業費	23,861,126	17,405,831	217,313,976	10,300,252	17,973,667	286,854,852	0	1,417,035	1,417,035		288,271,887
役員報酬					4,981,953	4,981,953					4,981,953
給料手当	16,866,307	6,183,300	15,365,542		9,499,608	47,914,757			0		47,914,757
賞金			52,879,587	6,412,171		59,291,758	908,850	908,850			60,200,608
法定福利費	2,108,616	892,531	2,727,773	80,779	1,979,015	7,788,714			0		7,788,714
退職給付費用	497,850	120,000	300,000		539,400	1,457,250			0		1,457,250
福利厚生費			1,172,662	146,994		1,319,656			0		1,319,656
旅費交通費						0			0		0
通信運搬費			1,142,594			1,142,594			0		1,142,594
減価償却費					973,691	973,691			0		973,691
消耗什器備品費			592,385			592,385			0		592,385
消耗品費	1,830,537		7,474,558	12,575		9,317,670	6,225	6,225			9,323,895
修繕費			11,616,305			11,616,305			0		11,616,305
印刷製本費			381,240			381,240			0		381,240
燃料費			485,381			485,381			0		485,381
光熱水料費			33,515,808	2,173		33,517,981	501,960	501,960			34,019,941
賃借料			3,173,073			3,173,073			0		3,173,073
保険料	223,577		1,416,740			1,640,317			0		1,640,317
検査料			51,960			51,960			0		51,960
工事費			1,644,889			1,644,889			0		1,644,889
諸謝金	1,641,800		795,500			2,436,500			0		2,436,500
租税公課			7,801,700	587,000		8,388,700			0		8,388,700
会場使用料	402,277		711,430			1,113,707			0		1,113,707
支払助成金						0			0		0
租借費						0			0		0
委託費			73,880,513	3,058,560		76,939,073			0		76,939,073
雑費	290,962		184,336			475,298			0		475,298
体協管理運営費		3,911,168				3,911,168			0		3,911,168
体協市民総体事業費		2,685,832				2,685,832					2,685,832
体協県民大会事業費		3,163,000				3,163,000					3,163,000
体協スポーツ少年団事業費		450,000				450,000					450,000
管理費										13,764,704	13,764,704
役員報酬										2,695,123	2,695,123
給料手当										6,175,151	6,175,151
退職給付費用										240,750	240,750
法定福利費										1,137,660	1,137,660
福利厚生費										938,069	938,069
研修費										143,005	143,005
会議費										106,469	106,469
旅費交通費										27,769	27,769

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計			法人会計	合計	
	公1	公2	公3 施設管理事業		共通	小計	他1	他2			小計
	スポーツ振興事業	体育協会事業	9施設	その他施設			地域振興事業	市民活動事業			
通信運搬費										21,574	21,574
減価償却費										258,830	258,830
消耗什荷備品費										82,080	82,080
消耗品費										198,117	198,117
修繕費											0
印刷製本費										12,960	12,960
燃料費											0
光熱水料費											0
賃借料											0
保険料										185,225	185,225
請謝金											0
租税公課										100,000	100,000
支払負担金										434,070	434,070
委託費										648,000	648,000
支払利息											0
交際費										278,447	278,447
雑費										81,405	81,405
経常費用計	23,861,126	17,405,831	217,313,976	10,300,252	17,973,667	286,854,852	0	1,417,035	1,417,035	13,764,704	302,036,591
当期経常増減額	△ 1,107,196	△ 2,319,376	5,565,775	1,622,179	△ 11,839,361	△ 8,077,979	0	4,213,282	4,213,282	7,488,207	3,623,510
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用											
資産売却・廃棄損											0
市への寄付					734,400	734,400					734,400
法人税等					551,100	551,100					551,100
経常外費用計	0	0	0	0	1,285,500	1,285,500	0	0	0	0	1,285,500
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 1,285,500	△ 1,285,500	0	0	0	0	△ 1,285,500
他会計振替額					2,072,810	2,072,810		△ 2,072,810	△ 2,072,810		0
当期一般正味財産増減額	△ 1,107,196	△ 2,319,376	5,565,775	1,622,179	△ 11,052,051	△ 7,290,669	0	2,140,472	2,140,472	7,488,207	2,338,010
一般正味財産期首残高						72,350,637			6,864,297	7,388,492	86,403,426
一般正味財産期末残高						65,059,968			8,804,769	14,876,699	88,741,436
正味財産期末残高						65,059,968			8,804,769	14,876,699	88,741,436

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 平成20年会計基準に準拠している
- (2) 退職給与引当金の計上基準について
退職給与引当金は、期末退職給付要支給額に相当する額を計上している
- (3) 固定資産の減価償却について
有形固定資産・・・定率法による
所有権移転外ファイナンスリース資産・・・リース期間定額法による
- (4) 消費税について
消費税の会計処理は税込み方式による
- (5) 市補助金収入について
習志野市補助金収入は、役員報酬、職員・派遣職員・嘱託職員給与手当、退職給与引当金に充当している。
また事業年度末までに目的たる支出を行うことが予定されている補助金なので、受入額は「受取補助金」として一般正味財産に記載している
- (6) 資金の範囲
資金の範囲には、現金・預金（特定資産積立金を除く）、未収金、立替金、未払金、預り金及び前受金を含めている

2. 会計処理の原則又は手続の変更

(リース取引に関する会計基準)

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっていたが、当事業年度より通常の売買取引に係る会計処理によっている

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は次のとおり

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				0
退職給与引当預金	2,638,780	923,000	0	3,561,780
スポーツ振興事業基金積立預金	28,981,007	0	0	28,981,007
財政運営調整基金積立預金	40,385,374	0	9,807,000	30,578,374
小 計	72,005,161	923,000	9,807,000	63,121,161
合 計	75,005,161	923,000	9,807,000	66,121,161

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は次のとおり

(単位：円)

科 目	当期末残高	(内指定正味財産からの充当額)	(内一般正味財産からの充当額)	(内負債に対応する額)
基本財産				
基本財産定期預金	3,000,000	3,000,000		
小 計	3,000,000	3,000,000	0	0
特定資産				
退職給与引当預金	3,561,780			3,561,780
スポーツ振興事業基金積立預金	28,981,007		28,981,007	
財政運営調整基金積立預金	30,578,374		30,578,374	
小 計	63,121,161	0	59,559,381	3,561,780
合 計	66,121,161	3,000,000	59,559,381	3,561,780

5. 固定資産の価格は直接法により、現在価格を表記した
また、固定資産の取得価格、減価償却累計額、当期末残高は「附属明細書」に
表記した
6. 未収金の内訳、当期末残高は「附属明細書」に表記した
7. 受取補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

補助金等の名称・交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
(公財) 習志野市スポーツ振興協会 運営費等補助金： 習志野市	0	51,350,166	51,350,166	0	一般正味財産

8. 当期 習志野市に寄付した資産の内訳

(単位：円)

資 産 名	金 額	備 考
東部体育館男女更衣室ロッカー16台	734,400	
什器備品合計	734,400	
曉風館1階男女トイレ改修及び湯沸し室改修工事	1,644,889	
工事費合計	1,644,889	
合 計	2,379,289	